

# 广东韶能集团股份有限公司独立董事 对公司第十届董事会第十五次临时会议相关事项的 独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等有关规定，作为广东韶能集团股份有限公司（下称“公司”）的独立董事，我们对公司第十届董事会第十五次临时会议审议的相关事项发表如下独立意见：

## 一、关于公司 2022 年度利润分配预案的独立意见

2022年，受生物质能发电可再生能源电价补贴未能到位，生物质能原材料、浆板、煤炭等大宗商品价格持续上涨或高企，制造企业的电价同比也出现一定幅度上升，国内经济下行、欧洲消费需求下滑等因素影响，公司生物质能发电及生态纸餐具业务发生较大亏损。

为保障可持续健康发展，保持稳定充足的运营资金，公司 2022 年度拟不进行利润分配，对此公司出具《广东韶能集团股份有限公司关于 2022 年度拟不进行利润分配的专项说明》。

公司 2022 年度拟不进行利润分配的预案符合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《公司章程》、《广东韶能集团股份有限公司股东分红回报规划（2020 至 2022 年）》等规定，不存在损害公司和股东利益的情形。

## 二、关于计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分、程序合法，符合

《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司相关制度的规定，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，不存在损害公司中小股东利益的情形。

### 三、关于公司会计政策变更的独立意见

2022年，公司依据财政部颁布《准则解释第16号》的要求，结合实际，依法对公司会计政策进行相应变更。本次会计政策变更后，公司的会计政策符合财政部、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和《公司章程》等规定，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。

本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司当期和前期的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，本次会计政策变更的决策程序合法、有效，不存在损害公司及股东利益的情形。

综上，我们同意公司本次会计政策变更。

### 四、关于公司2022年度内部控制自我评价报告的意见

基于独立的立场，我们作为公司的独立董事，对报告期内公司内部控制情况进行了认真核查，我们认为：公司内部控制制度较为健全完善，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制重点活动均按内部控制各项制度的规定进行，具有合理性、完整性和有效性。公司2022年度内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

### 五、关于公司资金占用、对外担保情况专项说明及独立意见

（一）持有公司5%以上股份比例的股东及其关联方占用公司资金情况

到目前为止，持有公司 5%以上股份比例的股东及其关联方无占用公司资金。

## (二) 公司对外担保情况及独立董事独立意见

### 1、对外担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计				-	报告期内对外担保实际发生额合计				-	
报告期末已审批的对外担保额度合计				-	报告期末实际对外担保余额合计				-	
公司与子公司之间的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2012年12月11日	6,000.00	2021年2月23日	5,970.00	连带责任保证	无	无	2021年2月23日-2031年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2013年6月28日	5,000.00	2016年11月7日	-	连带责任保证	无	无	长期	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年9月4日 2014年1月14日	16,000.00	2014年3月13日	7,803.58	连带责任保证	无	无	2014年3月13日-2030年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2016年10月28日	20,000.00	2017年2月17日	-	连带责任保证	无	无	2017年2月17日-2022年2月16日	是	否
			2017年11月17日	-	连带责任保证	无	无	2017年11月17日-2022年11月16日	是	否
			2021年12月10日	1,800.00	连带责任保证	无	无	2021年12月10日-2027年12月31日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2017年2月8日	7,000.00	2021年6月1日	3,000.00	连带责任保证	无	无	2021年6月1日-2027年5月10日	否	否
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2017年11月30日	27,000.00	2017年12月7日	18,635.32	连带责任保证	无	无	2017年12月7日-2032年12月31日	否	否

韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2018年1月20日	8,000.00	2018年3月19日	381.99	连带责任保证	无	无	2018年3月19日-2023年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2012年12月11日 2018年2月6日	5,000.00	2018年2月6日	-	连带责任保证	无	无	2018年2月6日-2028年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2018年2月6日	3,000.00	2019年4月1日	1,500.00	连带责任保证	无	无	2019年4月1日-2025年4月1日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2018年2月6日	28,000.00	2018年9月5日	-	连带责任保证	无	无	2018年9月5日-2022年12月2日	是	否
			2019年4月25日	1,300.00	连带责任保证	无	无	2019年4月25日-2024年4月24日	否	否
			2020年5月8日	380.96	连带责任保证	无	无	2020年5月8日-2023年5月7日	否	否
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2018年9月6日	40,000.00	2018年10月31日	27,498.71	连带责任保证	无	无	2018年10月31日-2033年11月5日	否	否
韶能集团广东绿洲生态(新丰)科技有限公司	2018年12月17日	80,000.00	2018年12月24日	58,974.39	连带责任保证	无	无	2018年12月24日-2033年12月23日	否	否
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	2019年2月18日	80,000.00	2019年2月25日	59,984.40	连带责任保证	无	无	2019年2月25日-2037年2月24日	否	否
韶能集团(韶关)华南精锻科技有限公司	2019年7月17日	8,000.00	2019年11月13日	4,500.00	连带责任保证	无	无	2019年11月13日-2024年11月12日	否	否
			2020年7月27日	1,000.00	连带责任保证	无	无	2020年7月27日-2023年7月26日	否	否
韶能集团(韶关)华南精锻科技有限公司	2019年9月5日	30,000.00	2021年7月31日	6,421.83	连带责任保证	无	无	2021年7月31日-2029年7月29日	否	否
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2019年11月15日	49,000.00	2020年1月1日	29,529.90	连带责任保证	无	无	2020年1月1日-2034年12月31日	否	否
			2020年5月19日	790.00	连带责任保证	无	无	2020年5月19日-2023年5月18日	否	否
			2020年9月30日	102.70	连带责任保证	无	无	2020年9月27日-2030年12月31日	否	否
			2021年6月24日	3,000.00	连带责任保证	无	无	长期	否	否

			2020年10月30日	2,750.00	连带责任保证	无	无	2020年10月30日-2023年10月29日	否	否
			2021年3月19日	-	连带责任保证	无	无	2021年3月19日-2022年3月18日	是	否
			2021年10月15日	2,800.00	连带责任保证	无	无	2021年10月15日-2030年12月31日	否	否
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	2020年1月9日	30,000.00	2020年1月14日	1,250.00	连带责任保证	无	无	2020年1月14日-2023年1月21日	否	否
			2020年3月20日	2,000.00	连带责任保证	无	无	2020年3月20日-2030年12月31日	否	否
			2022年10月13日	1,000.00	连带责任保证	无	无	2022年10月13日-2023年10月13日	否	否
			2020年6月12日	1,901.47	连带责任保证	无	无	2020年6月12日-2023年7月23日	否	否
			2021年5月20日	-	连带责任保证	无	无	2021年5月20日-2022年5月19日	是	否
			2022年6月10日	2,900.00	连带责任保证	无	无	2022年4月27日-2026年4月26日	否	否
			2022年11月7日	2,995.00	连带责任保证	无	无	2022年10月27日-2025年12月31日	否	否
永州市冷水滩顺和水电有限公司	2020年3月19日	8,600.00	2020年3月25日	6,020.00	连带责任保证	无	无	2020年3月25日-2029年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态(新丰)科技有限公司	2020年12月9日	14,000.00	2021年4月21日	5,000.00	连带责任保证	无	无	长期	否	否
			2021年6月18日	4,000.00	连带责任保证	无	无	2021年6月18日-2024年6月17日	否	否
韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司	2020年12月9日	85,000.00	2021年5月21日	39,221.82	连带责任保证	无	无	2021年5月21日-2029年5月21日	否	否
			2022年9月27日	5,000.00	连带责任保证	无	无	2022年9月29日-2025年9月29日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2020年12月9日	45,500.00	2020年12月23日	6,000.00	连带责任保证	无	无	2020年12月23日-2023年12月22日	否	否
			2021年1月29日	-	连带责任保证	无	无	2021年1月29日-2022年7月26日	是	否

韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2021年10月11日	15,000.00	2022年1月5日	1,600.00	连带责任保证	无	无	长期	否	否
			2022年1月6日	5,000.00	连带责任保证	无	无	2021年12月14日-2030年12月31日	否	否
			2022年7月13日	8,200.00	连带责任保证	无	无	2022年7月13日-2025年7月13日	否	否
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	2021年10月11日	30,000.00	2022年2月8日	5,800.00	连带责任保证	无	无	2022年2月8日-2032年12月31日	否	否
			2022年3月29日	5,700.00	连带责任保证	无	无	2022年3月31日-2025年12月31日	否	否
			2022年7月15日	4,490.00	连带责任保证	无	无	2022年7月5日-2024年12月31日	否	否
韶关市曲江日昇热力有限公司	2022年9月19日	10,096.55	2022年12月30日	8,839.36	连带责任保证	无	无	2018年6月5日-2028年7月31日	否	否
报告期内审批的对子公司担保额度合计		10,096.55		报告期内对子公司担保实际发生额合计			82,532.14			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		650,196.55		报告期末实际对子公司担保余额合计			355,041.44			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
株洲宏大精密锻造有限公司	2019年1月31日	1,000.00	-	-	连带责任保证	无	无	-	否	否
韶关市宏乾智能装备科技有限公司	2020年4月14日	2,500.00	2020年5月18日	737.74	连带责任保证	无	无	2020年5月18日-2025年5月18日	否	否
报告期内审批的对子公司担保额度合计		-		报告期内对子公司担保实际发生额合计			116.98			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		3,500.00		报告期末实际对子公司担保余额合计			737.74			
公司担保总额情况										
报告期内审批担保额度合计		10,096.55		报告期内担保实际发生额合计			82,649.12			
报告期末已审批的担保额度合计		653,696.55		报告期末实际担保余额合计			355,779.18			
实际担保总额占公司净资产的比例					78.09%					
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					/					

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	179,927.49
担保总额超过净资产 50%部分的金额	127,992.35
上述三项担保金额合计	307,919.84
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
违反规定程序对外提供担保的说明	无

## 2、独立意见

截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际对外担保余额为 355,779.18 万元（全部为对控股子公司或全资子公司提供的担保），没有提供与相关法律法规相违背的任何形式的担保。

独立董事：苏运法、杨向宇、周楷唐

2023 年 4 月 28 日